

**ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2023 έως 31.12.2023)

(ΑΡΦΟΡΟ 75 Ν. 4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 162/31.01.2000, ΦΕΚ 167 Β/2000, Τροποποίηση: Ε.Κ. 279/3.11.2017, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 406/17.01.2023

Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

**Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.</b>						
<b>ΤΡΑΠΕΖΕΣ</b>						
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	150.000	6,290	943.500,00	8,55%	8,51%	
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	400.000	1,539	615.600,00	5,58%	5,55%	
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)	260.000	3,200	832.000,00	7,54%	7,51%	
EUROBANK ERGASIAS YΠ. & ΣΥΜΜ/ΧΩΝ ΑΕ (ΚΟ)	400.000	1,610	644.000,00	5,84%	5,81%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>3.035.100,00</b>	<b>27,51%</b>	<b>27,38%</b>	
<b>ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ</b>						
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε. (ΚΟ)	40.000	5,300	212.000,00	1,92%	1,91%	
ΦΟΥΡΛΗΣ ΑΝΔΙΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	30.000	4,000	120.000,00	1,09%	1,08%	
ΤΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΣΥΜ. (ΚΟ)	36.500	13,160	480.340,00	4,35%	4,33%	
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)	40.000	6,760	270.400,00	2,45%	2,44%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>1.082.740,00</b>	<b>9,80%</b>	<b>9,77%</b>	
<b>ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ</b>						
ΟΤΕ ΑΕ (ΚΟ)	29.000	12,900	374.100,00	3,39%	3,37%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>374.100,00</b>	<b>3,39%</b>	<b>3,37%</b>	
<b>ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ</b>						
ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΓΡ. Α.Β.Ε.Ε. (ΚΑ)	24.243	8,380	203.156,34	1,84%	1,82%	
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ (ΚΑ)	17.200	36,700	631.240,00	5,72%	5,69%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>834.396,34</b>	<b>7,56%</b>	<b>7,53%</b>	
<b>ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ</b>						
JUMBO ΑΕ (ΚΟ)	18.000	25,120	452.160,00	4,10%	4,08%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>452.160,00</b>	<b>4,10%</b>	<b>4,08%</b>	
<b>ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ</b>						
ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	31.787	15,370	488.566,19	4,43%	4,41%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>488.566,19</b>	<b>4,43%</b>	<b>4,41%</b>	
<b>ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΩΝ</b>						
HELLENIC ENERGY Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	49.814	7,280	362.645,92	3,29%	3,27%	
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ Α.Ε. (ΚΟ)	18.500	23,760	439.560,00	3,98%	3,97%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>802.205,92</b>	<b>7,28%</b>	<b>7,24%</b>	
<b>ΥΔΡΕΥΣΗ</b>						
Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε. (ΚΟ)	25.000	6,090	152.250,00	1,38%	1,37%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>152.250,00</b>	<b>1,38%</b>	<b>1,37%</b>	
<b>ΒΟΗΘ. ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>						
ΟΛΠ Α.Ε. (ΚΟ)	10.000	23,200	232.000,00	2,10%	2,09%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>232.000,00</b>	<b>2,10%</b>	<b>2,09%</b>	
<b>ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ</b>						
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	25.000	15,900	397.500,00	3,60%	3,59%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>397.500,00</b>	<b>3,60%</b>	<b>3,59%</b>	
<b>ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ</b>						
ΕΥΡΟΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.	108.000	1,215	131.220,00	1,19%	1,18%	
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΑΕ	40.000	11,340	453.600,00	4,11%	4,09%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>584.820,00</b>	<b>5,30%</b>	<b>5,28%</b>	
<b>ΕΙΔΩΝ - ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ</b>						
EPSILON NET Α.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	28.800	9,560	275.328,00	2,50%	2,48%	
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	15.000	5,620	84.300,00	0,76%	0,76%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>359.628,00</b>	<b>3,26%</b>	<b>3,24%</b>	
<b>ΚΛΑΔΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ</b>						
ΔΕΗ ΑΕ (ΚΟ)	55.500	11,160	619.380,00	5,61%	5,59%	
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	37.000	2,220	82.140,00	0,74%	0,74%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>701.520,00</b>	<b>6,36%</b>	<b>6,33%</b>	
<b>ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ</b>						
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ (ΚΑ)	65.000	4,190	272.350,00	2,47%	2,46%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>272.350,00</b>	<b>2,47%</b>	<b>2,46%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>9.769.336,45</b>	<b>88,54%</b>	<b>88,13%</b>	<b>88,46%</b>
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΒΕΒΛΙΟΥ</b>						
VIOHALCO SA	16.000	5,260	84.160,00	0,76%	0,76%	
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. (ΚΑ)	17.000	21,450	364.650,00	3,30%	3,29%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>448.810,00</b>	<b>4,07%</b>	<b>4,05%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.</b>			<b>10.218.146,45</b>	<b>92,60%</b>	<b>92,17%</b>	
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΕΛΒΕΤΙΑΣ</b>						
COCA COLA HBC AG	17.000	26,420	449.140,00	4,07%	4,05%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>449.140,00</b>	<b>4,07%</b>	<b>4,05%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>897.950,00</b>	<b>8,14%</b>	<b>8,10%</b>	<b>7,57%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>			<b>10.667.286,45</b>	<b>96,68%</b>	<b>96,23%</b>	<b>96,03%</b>
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>						
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΘΥΕΛΟΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			418.374,54	3,79%	3,77%	4,40%
<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>						
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			0,00	0,00%	0,00%	0,56%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>11.085.660,99</b>	<b>100,47%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,99%</b>

ΜΕΙΟΝ :

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ	22.634,07			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	28.860,82	(51.494,89)	(0,47%)	(0,99%)

**ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

**(ΜΕΡΙΔΙΑ 10.394.258,080 X 1,0616 €)**

<b>11.034.166,10</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
----------------------	----------------	----------------

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΚΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ
	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ
	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
		31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	10.667.286,45	96,68%	96,23%	96,03%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	418.374,54	3,79%	3,77%	4,40%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00%	0,00%	0,56%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.085.660,99	100,47%	100,00%	100,99%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(51.494,89)	(0,47%)		(0,99%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.034.166,10	100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 10.394.258,080 X 1,0616 €)</b>				

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2023 - 31.12.2023)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022	10.515.818,989	5.695.150,28
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023	669.791,899	670.199,55
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΣΑΓΩΓΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023	(791.352,808)	(755.057,4)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023	<b>10.394.258,080</b>	<b>5.610.292,43</b>

**II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		11.034.166,10
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		5.879.049,84
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		5.155.116,26

**III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2023)**

	ΕΥΡΩ
<b>ΠΡΟΣΩΔΟΙ</b>	
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	246.639,45
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	24.420,00
	0,08
271.059,53	
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ	
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	202.453,51
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	10.122,67
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	2.480,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	2.134,98
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	49.801,97
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	367,65
267.360,78	
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ	3688,75
ΠΛΕΟΝ	
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	275.957,92
ΜΕΙΟΝ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	(10.899,26)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2023	<b>268.757,41</b>
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 (ΜΕΡΙΔΙΑ 10.394.258,080 X 1,0616 €)	<b>11.034.166,10</b>

**Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023**

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	268.757,41
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΓΙΝΕ ΟΣ ΕΞΗΣ:	
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	268.757,41

**Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	11.034.166,10	8.202.049,71	8.599.026,74
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	10.394.258,080	10.515.818,989	11.166.602,493
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	1,0616	0,7800	0,7701

**Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 ( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	10.667.286,45	7.876.745,64	8.228.404,25
Καταθέσεις σε τράπεζες	418.374,54	360.516,91	443.623,41
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	46.151,19	0,00
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>11.085.660,99</b>	<b>8.283.413,74</b>	<b>8.672.027,66</b>
Υποχρεώσεις	(51.494,89)	(81.364,03)	(73.000,92)
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>11.034.166,10</b>	<b>8.202.049,71</b>	<b>8.599.026,74</b>

Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	10.394.258,080	10.515.818,989	11.166.602,493
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	1,0616	0,7800	0,7701
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	10.667.286,45	7.876.745,64	8.228.404,25
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>10.667.286,45</b>	<b>7.876.745,64</b>	<b>8.228.404,25</b>

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2023  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
<b>Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισοδήμα από επενδύσεις	271.059,45	180.742,93	160.525,40
Λοιπά εισοδήματα	0,08	0,27	2,64
Έξοδα διαχείρισης	(202.453,51)	(160.162,60)	(216.664,31)
Έξοδα θεματοφύλακα	(10.122,67)	(8.008,14)	(8.295,64)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(52.649,62)	(16.151,42)	(12.848,68)
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>(5.833,73)</b>	<b>(3.578,96)</b>	<b>(77.280,59)</b>
<b>Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	670.199,55	223.214,73	348.872,98
Εξαγορές μεριδίων	(755.057,40)	(705.865,81)	(479.598,61)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	5.155.116,26	2.506.899,43	(2.721.368,15)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	265.058,66	305.937,11	(189.074,49)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(2.134,98)	(2.215,38)	(1.955,30)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	5.695.150,28	5.877.650,59	5.898.545,62
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)</b>	<b>11.028.332,37</b>	<b>8.205.628,67</b>	<b>8.676.307,33</b>
	<b>11.034.166,10</b>	<b>8.202.049,71</b>	<b>8.599.026,74</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμ. 18/775/31.1.2017 απόφαση της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Η αποτίμηση των εισογμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών και Λοιπών χρεογράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μετρητοίς της 29/12/2023 (περιλαμβάνεται και η Εναλλακτική Αγορά).
- Η αποτίμηση των εισογμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μετρητοίς της 29/12/2023.
- Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη αξία και εντάσσεται στην κατηγορία α) σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- Ο φόρος επί του εξισορροπημένου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019).
- Εντός της χρήσης 2023, η Διαχειρίστρια Εταιρεία συμμετείχε στις Γενικές Συνελεύσεις των εκδοτριών εταιριών των μετοχών του χαρτοφυλακίου του ΟΣΕΚΑ, στις οποίες έκρινε σκόπιμο και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου (άρθρο 6, παρ. 4 του Κώδικα Δεοντολογίας).
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σημαντικό ποσοστό του χαρτοφυλακίου σε μετοχικούς τίτλους εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης και επιλεκτικά σε μετοχές μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης.
- Με την απόφαση 406/17.01.2022 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τροποποιήθηκε ο κανονισμός του Α/Κ, με συνέπεια να αλλάξει η ονομασία του από Attica Μετοχικό Εσωτερικό σε Υpsilon Μετοχικό Εσωτερικό.
- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088:  
Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.  
Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική περί ενσωμάτωσης των κινδύνων βιωσιμότητας στη διαδικασία λήψης επενδυτικών αποφάσεων και παροχής επενδυτικών συμβουλών σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία, όπως κάθε φορά ισχύει, αναρτάται στον διαδικτυακό της τόπο [www.atticainvest.gr](http://www.atticainvest.gr). Με βάση την ως άνω πολιτική, η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται."

**Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023  
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)**

Τα ποσοστά Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιριών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού. Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 31/12/2023 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ</b>	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΔΙΣ	3,79%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	8,55%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12,34%</b>
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ</b>	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΣΥΜ. (ΚΟ)	4,35%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	3,60%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7,95%</b>

**Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ -ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2023 -31/12/2023  
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΛΕΔΑΚ & ΕΕΚ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 1,153%

**Θ. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ  
(απόφαση Ε.Κ. 3/645/30.04.13, άρθρο 20)**

- Η Εταιρεία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΕΙΚΤΗΣ ΚΑ.
- Η Σχετική Δυναμική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2023, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2023, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυναμική Ζημιά 31/12/2023	<b>-6,29%</b>
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2023	<b>-6,98%</b>
ΑΝΟΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>200%</b>
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>112,05%</b>
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>91,75%</b>

Η δυναμική ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το διπλάσιο της δυναμικής ζημιάς του Δείκτη Αναφοράς.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Ορίζοντας Διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2023 (Μέσος όρος): 0,00%

**I. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ**  
( απόφαση Ε.Κ. 18/775/31.01.17, άρθρο 1, παρ. II )

Η πολιτική αποδοχών καθορίζεται από την Attica Wealth Management ΑΕΔΑΚ και είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της εταιρίας <http://www.atticawealth.gr>

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 : 21 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παραρ.3 της οδηγίας 91/2014)

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 :

ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	530.219,22 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €

**ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ**

	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	280.540,01 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	33.749,98 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	105.468,68 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	419.758,67 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2023 επιβάρυναν τα αποτελέσματα της διαχειριστριας εταιρίας ΑΤΤΙCΑ WEAΛTH ΜΑΝΑΓΕΜΕΝΤ ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ , 25 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ΑΤΤΙCΑ WEAΛTH ΜΑΝΑΓΕΜΕΝΤ ΑΕΔΑΚ

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ ΕΛΕΝΗ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

# Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της “ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ”

## Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ” (η Έκθεση Διαχείρισης) της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του “ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ” και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

### Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

### Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισης της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

### Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

### Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισεως συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 26 Απριλίου 2024

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071